

RESUMEN EJECUTIVO

EMAVIAS/UAI/N°004/2021 PRIMER SEGUIMIENTO AL INFORME DE CONTROL INTERNO EMERGENTE DEL EXAMEN DE CONFIABILIDAD DE LOS REGISTROS Y ESTADOS FINANCIEROS DE LA EMPRESA MUNICIPAL DE ASFALTOS Y VÍAS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019, (INFORME EMAVIAS-UAI-003/2020).

En cumplimiento del Numeral 219 Seguimiento de las Normas Generales de Auditoria Gubernamental, aprobada por la Contraloría General del Estado, mediante Resolución CGR/094/2012 del 27 de agosto de 2012, se ha realizado el primer seguimiento a las recomendaciones del Informe de Control Interno EMAVIAS-UAI-003/2020 emergente de la Auditoría de Confiabilidad de los Registros y Estados Financieros de la Empresa Municipal de Asfaltos y Vías (EMAVIAS), al 31 de diciembre de 2019 y 2018.

El objetivo del primer seguimiento es verificar el grado de implantación de las recomendaciones del informe de control interno EMAVIAS-UAI-003/2020 emergentes de la Auditoría de Confiabilidad de los Registros y Estados Financieros de la Empresa Municipal de Asfaltos y Vías, al 31 de diciembre de 2019.

El objeto del seguimiento son la información y documentación proporcionada por los responsables de la implantación de las recomendaciones del informe EMAVIAS-UAI-003/2020.

Como resultado del primer seguimiento a las recomendaciones emitidas en el Informe de Control Interno EMAVIAS-UAI-003/2020 emergentes de la Auditoría de Confiabilidad de Registros y Estados Financieros de la Empresa Municipal de Asfaltos y Vías, por el ejercicio terminado al 31 de diciembre de 2019, se exponen a continuación:

Recomen- dación	Descripción	Implantada	No Implantada
2.1	Registro de devengado en demasía en C-31 con N° de preventivo 877 de 31/12/2019	✓	
2.2	Inadecuada apropiación contable de la previsión para Beneficios Sociales del Personal Permanente	✓	
2.3	Notas a los Estados Financieros		✓
2.4	Falta de participación de contabilidad en el inventario de Activos Fijos y Almacenes		✓
2.5	Inadecuado registro contable	✓	
2.6	Inadecuado registro de la re expresión del Patrimonio al 31/12/2018	✓	
2.7	Falta de registro de la re expresión del Patrimonio al 31/12/2019	✓	
Total:		5	2
Porcentaje:		71,43%	28,57%

La Paz, 26 de febrero de 2021



Lic. Aud. Leónor Cusi Ramos
AUDITOR INTERNO - EMAVIAS
emavias REG. PROF. CAULP - 1361

Calle Choqueyapu s/n, zona Achachicala - Las Nieves
Teléfonos: (591-2) 2301292 - 2301294
2301245 - 2301370
La Paz - Bolivia